

## DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTE

A los Accionistas de  
**AUMANCORP S.A.**  
Guayaquil, Ecuador

Hemos auditado el balance general de la empresa **AUMANCORP S.A.** al 31 de diciembre del 2000 y los estados conexos de ganancias y pérdidas, situación del patrimonio y cambios en la situación financiera del ejercicio en mención. Estos estados son responsabilidad de la administración de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros, basados en nuestra auditoría.

Nuestro examen se efectuó de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren de la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable y determinar si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye pruebas selectivas de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de las normas y prácticas contables utilizadas y de las estimaciones importantes hechas por la gerencia, así como una evaluación de presentación general de los estados financieros. Considero que nuestra auditoría provee una base razonable para nuestra opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **AUMANCORP S.A.** al 31 de diciembre del 2000, los resultados de sus operaciones y los cambios en su situación financiera por el año terminado en la propia fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

  
Marlene Roblero Saad  
Auditora Externa  
REGISTRO SC-RNAE 2-279  
Abril 27, 2001

  
Federico Armijos Bonilla

**AUMANCORP S.A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**al 31 de diciembre del 2000**

	US\$		US\$
<b>ACTIVO</b>		<b>PASIVO</b>	
<b>CORRIENTE</b>		<b>CORRIENTE</b>	
CAJA Y BANCOS	3,662.51	SOBREGIROS BANCARIOS	125.14
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR (Nota C)	44,652.89	DOCUMENTOS E INTERESES POR PAGAR (Nota G)	28,094.16
INVERSIONES TEMPORALES (Nota B)	124,817.59	CUENTAS POR PAGAR (Nota H)	95,947.74
PAGOS ANTICIPADOS (Nota D)	358.53	IMP. Y CONTRIBUCIONES SOCIALES POR PAGAR (Nota I)	3,453.61
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<u><b>173,491.52</b></u>	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<u><b>127,620.65</b></u>
 		<b>NO CORRIENTE</b>	
FIJO NETO (Nota E)	376,504.62	DOCTOS. Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO (Nota J)	350,985.21
 		<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<u><b>350,985.21</b></u>
INVERSIONES PERMANENTE (Nota F)	967,260.52	 	
 		<b>TOTAL PASIVO</b>	<u><b>478,605.86</b></u>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<u><b>1,517,256.66</b></u>	PATRIMONIO NETO (Nota K)	1,038,650.80
		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<u><b>1,517,256.66</b></u>

Vea notas a los estados financieros

**AUMANCORP S.A.**  
**ESTADO DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS**  
 al 31 de diciembre del 2000

	US\$	US\$
<b>INGRESOS (Nota L)</b>		
ARRIENDOS	29,301.60	
OTROS INGRESOS	37,202.24	68,503.84
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<u>66,503.84</u>	
<b>COSTOS Y GASTOS (Nota M)</b>		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	130,154.28	
GASTOS FINANCIEROS	-72,261.22	
OTROS EGRESOS	11,441.91	69,334.97
	<u>69,334.97</u>	
<b>PÉRDIDA DEL EJERCICIO</b>		<u><u>-2,831.13</u></u>

Vea notas a los estados financieros

**AUMANCORP S.A**  
**ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL**  
**al 31 de diciembre del 2000**

CONCEPTOS	CAPITAL	APORTE FUTURAS CAPITALIZAC.	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTAT.	RESERVA POR REVALORIZAC. PATRIMONIO	REEXPRESIÓN MONETARIA	GANANCIAS (PERDIDAS)	TOTAL
SALDO A ENERO 01-2000	1,485.21	218,914.68	133.41	1,201.64	821,545.19	0.00	-31,131.08	1,012,149.05
AJUSTE POR CONVERSION					242,739.27	719,058.29	-6,816.62	954,980.94
ABSORCION PERDIDA					-31,131.13		31,131.13	0.00
PERDIDA EN INVERSIONES						-704,023.47		-704,023.47
PERDIDA DEL EJERCICIO							-2,831.13	-2,831.13
AJUSTE POR DIF. CAMBIO ENE.01.2000	-325.21	-47,934.52	-29.19	-263.11	-179,889.13		6,816.57	-221,624.59
<b>TOTAL</b>	<b>1,160.00</b>	<b>170,980.16</b>	<b>104.22</b>	<b>938.53</b>	<b>853,264.20</b>	<b>15,034.82</b>	<b>-2,831.13</b>	<b>1,038,650.80</b>

**AUMANCORP S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA**  
 al 31 de diciembre del 2000  
 (expresado en dólares)

**FUENTES DE FONDOS**

DISMINUCION DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	39,075.89
DISMINUCION DE INVERSIONES TEMPORALES	33,582.00
DISMINUCION DE PAGOS ANTICIPADOS	2,165.15
INCREMENTO IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES SOCIALES POR PAGAR	3,448.59
INCREMENTO DE DOCTOS. Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	347,979.30
INCREMENTO DE PATRIMONIO NETO	<u>26,501.75</u>
<b>TOTAL FUENTES DE FONDOS</b>	<u><b>452,752.68</b></u>

**APLICACION DE FONDOS**

INCREMENTO DE CAJA Y BANCOS	3,046.05
INCREMENTO DE INVERSIONES PERMANENTES	26,181.57
INCREMENTO DE ACTIVO FUJO NETO	215,949.99
DISMINUCION DE SOBREGIROS BANCARIOS	20,187.53
DISMINUCION DE DOCUMENTOS E INTERESES POR PAGAR	118,950.92
DISMINUCION DE CUENTAS POR PAGAR	<u>68,436.62</u>
<b>TOTAL APLICACIÓN DE FONDOS</b>	<u><b>452,752.68</b></u>

**AUMANCORP S.A.**  
**ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS**  
 al 31 de diciembre del 2000  
 (expresado en dólares)

**ORIGENES**

DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	9,032.22	
INCREMENTO DOCTOS Y CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	347,979.30	
AUMENTO DE RESERVA P' REVALORIZ. PATRIMONIO	211,608.14	
INCREMENTO DE REEXPRESION MONETARIA	15,034.82	
ABSORCION PERDIDA	31,131.13	<u>614,785.61</u>

**APLICACIONES**

PERDIDA DEL EJERCICIO	2,831.13	
AJUSTE POR CONVERSION PERDIDA 1999	6,816.62	
INCREMENTO DE ACTIVO FIJO	224,982.21	
INCREMENTO DE INVERSIONES PERMANENTE	26,181.57	
INCREMENTO DE CAPITAL DE TRABAJO	132,349.49	
AJUSTE POR DIF. CAMBIO ENE.01.2000	221,624.59	<u>614,785.61</u>

**AUMANCORP S.A.**  
**CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO**  
(expresado en dólares)

	<b>al 31 de diciembre de</b>	
	<b>2000</b>	<b>1999</b>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<b>173,491.52</b>	<b>245,268.51</b>
TOTAL PASIVO CORRIENTE	<b>127,620.65</b>	<b>331,747.13</b>
<b>CAPITAL NETO DE TRABAJO</b>	<b>45,870.87</b>	<b>-86,478.62</b>
<b>CAMBIO EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>132,349.49</b>	

**AUMANCORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**año terminado al 31 de diciembre del 2000**

**NOTA A - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:**

**1. - Objetivo de la Compañía** - La compañía fue constituida el 26 de diciembre de 1990 en la ciudad de Guayaquil, Ecuador. Su actividad principal es la compraventa y administración de bienes inmuebles, tiene su domicilio en la ciudad de Guayaquil. Al 31 de diciembre del 2000, su capital social es de US\$1,160.00.

**2.- Base de Presentación de los Estados Financieros** - La compañía mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América a partir del 1 de abril del 2000 y de acuerdo con los principios contables del Ecuador, que son los mismos utilizados en la preparación de los estados financieros.

**3. - Nuevos principios de contabilidad ecuatorianos** - En el Ecuador se adoptaron diecisiete principios de contabilidad generalmente aceptados, conocidos como Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC. Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las NEC, excepto por los requerimientos de presentar información comparativa y el estado de flujos de efectivo. Considerando la devaluación importante del sucre frente al dólar de Estados Unidos, ocurrida desde septiembre de 1998, no sería adecuado presentar estados financieros comparativos, sin antes ajustar los estados financieros del año anterior, a niveles del poder adquisitivo actual.

De acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados vigentes en el Ecuador, no existe la obligación de realizar el ajuste antes mencionado. Sólo para fines de elaboración de los Estados de Evolución del Patrimonio y Flujos de Efectivo del año 2000, la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 01.Q.ICI 001 reglamentó que los saldos que reflejen los Estados al 31 de diciembre de 1999 que incluyen la corrección monetaria a las partidas no monetarias por el referido ejercicio fiscal, más el respectivo ajuste de brecha, hasta esa fecha, establecido en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC .17 se dividirán para S/.19.525,89, que corresponde al tipo de cambio determinado por el Banco Central al cierre del mes de diciembre de 1999 y que consta en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC 17, Apéndice I de la Tabla de Índice de Corrección de Brecha entre la Devaluación y la Inflación.

**4.- Conversión de Estados Financieros** - Los registros contables expresados en sucres fueron convertidos a US\$ de acuerdo con la Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC - 17 como sigue:

Las cuentas no monetarias del balance general (inventarios, propiedades, maquinarias y equipos, gastos pagados por adelantado, patrimonio de los socios), fueron ajustadas con el propósito de reconocer los efectos de la inflación entre la brecha de la transacción y el 31 de marzo del 2000, fecha de la transición.

Las cuentas no monetarias del balance general (inventarios, propiedades, maquinarias y equipos, gastos pagados por adelantado, patrimonio de los socios), fueron ajustadas con el propósito de

**AUMANCORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**año terminado al 31 de diciembre del 2000**

**NOTA A - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:**

**(continuación...)**

reconocer los cambios en el poder adquisitivo del sucre con respecto al dólar, entre la fecha de la transacción y el 31 de marzo del 2000, fecha de la transición. ( 31 de diciembre de 1991, si la fecha de la transacción fue anterior) y la fecha de transición, mediante el uso de un índice especial de corrección de brecha.

Las cuentas monetarias del balance general (Bancos, cuentas por cobrar, pasivas corrientes) y las cuentas del estado de resultados no fueron ajustadas por inflación ni por el índice especial de corrección de brecha.

**5. Inversiones**, las inversiones permanentes han sido ajustadas aplicando la corrección monetaria integral con los índices de inflación y devaluación al 31 de marzo del 2000, y convertidos a dólares con el tipo de cambio oficial de S/. 25,000.00. El valor ajustado de las inversiones no excede su valor patrimonial proporcional.

**6. Activos fijos**, están contabilizadas al valor que resultó de convertir los saldos al 31 de marzo del 2000, aplicando los procedimientos de la NEC-17. Este procedimiento pretende ajustar el costo histórico de los bienes en función de inflación y devaluación para determinar su costo actual en dólares. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

**7.- Reserva por revalorización del patrimonio**, forma parte de la cuenta patrimonial **Capital Adicional** y registra los ajustes por inflación a las cuentas patrimoniales con excepción de utilidades no distribuidas o pérdidas acumuladas. Los saldos de la cuenta reserva por revalorización del patrimonio no pueden distribuirse como utilidad, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas.

**8- Reexpresión Monetaria**, forma parte de la cuenta patrimonial **Capital Adicional** y registra el efecto de aplicar la corrección monetaria a los activos y pasivos no monetarios y al patrimonio hasta el 31 de diciembre del 2000.

**9- Resultado por Exposición a la Inflación REI**, refleja la ganancia o pérdida por la posición monetaria neta. Esa ganancia o pérdida forma parte del rubro de resultados financieros en el estado de resultados.

**10- Ingresos y gastos**, se contabilizan por el método devengado: Los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan.

**AUMANCORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**al 31 de diciembre del 2000**

**NOTA B. INVERSIONES TEMPORALES:**

		US\$
Compañías	1)	123,715.73
Certificados de Depósitos Reprogramados		1,101.86
<b>Total</b>		<b>124,817.59</b>

1) *Corresponde a inversiones temporales que la compañía tiene en las compañías Alfaro S.A, y Valandra S.A.; por varias entregas de dinero realizadas en años anteriores para ser capitalizadas. Su saldo al 31 de diciembre del 2000, es de US\$ 63,278.33 y US\$60,437.40, respectivamente. Al 31 de diciembre del 2000, estos valores no se han capitalizado.*

*Por considerarse una cuenta por cobrar no fue sujeta a la aplicación de índices inflación y brecha para la conversión de sucres a dólares.*

**NOTA C. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:**

		US\$
Cientes		10,283.55
Compañías relacionadas		34,369.34
<b>Total</b>		<b>44,652.89</b>

*Se compone este rubro de valores en dólares adeudados por clientes, préstamos a compañías relacionadas, que han sido otorgados a corto plazo por operaciones normales.*

**AUMANCORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**al 31 de diciembre del 2000**

**NOTA D. PAGOS ANTICIPADOS:**

	US\$
<b>Impuestos</b>	<b>358.53</b>
<b>Total</b>	<b>358.53</b>

Corresponde a impuestos retenidos en la fuente y pagos anticipados por dividendos de impuesto a la renta en años anteriores.

**NOTA E. FIJO:**

Las propiedades incluídas en el balance por US\$376,504.62 al 31 de diciembre del 2000 representan bienes pertenecientes a la compañía. Se muestra el costo más el valor de los ajustes por aplicación de la NEC 17 para la conversión de sucres a dólares que se realizaron el 31 de marzo del 2000, menos la depreciación acumulada. (Ver Anexo A).

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar su vida útil, siguiendo el método de línea recta.

**NOTA F. INVERSIONES PERMANENTES:**

El importe de las inversiones permanentes que figura en el balance al 31 de diciembre del 2000 por US\$967260.52; fueron corregidos con los índices de inflación y corrección de brecha al 31 de marzo del 2000 , y ajustadas al 31 de diciembre del 2000 de acuerdo al valor patrimonial proporcional de cada una de las compañías en las que se mantienen las inversiones. Ver Anexo B

**AUMANCORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**al 31 de diciembre del 2000**

**ANEXO A**

moneda

ACTIVOS FIJOS	% DEP.	Saldo dic. 31/99	adquisiciones eno-mzo/00	aplicación NEC 17	moneda		adquisic. abr-dic/00	disminuc. abr-dic/00	dólares (\$) Total a dic.31/2000
					sucres (S/.) Total a marzo 31/00	dólares (\$) Conversión sucres dólares			
<b>FIJO DEPRECIABLE</b>									
Edificios	5	428,117,464		466,958,272.01	895,075,736.01	35,803.03	312,886.93	-11,092.70	337,597.26
Muebles y enseres de oficina	10	48,238,812.00		67,937,863.28	116,176,675.28	4,647.06	28,725.79	861.32	32,511.53
Vehículos	20	440,313,417.00		629,438,622.02	1,069,752,039.02	42,790.08			42,790.08
		916,669,693.00	0.00	1,164,334,757.31	2,081,004,450.31	83,240.17	341,612.72	-11,954.02	412,898.87
<b>FIJO NO DEPRECIABLE</b>									
Terrenos		48,282,618.00		60,531,975.00	108,814,593.00	4,352.58			4,352.58
Construcciones en proceso		2,549,309,426.00	849,589,130.00	3,137,204,911.00	6,536,103,467.00	261,444.14	80,605.08	-342,049.22	0.00
Otros activos		33,572,462.00		39,724,722.00	73,297,184.00	2,931.88			2,931.88
		2,631,164,506.00	849,589,130.00	3,237,461,608.00	6,718,215,244.00	268,728.60	80,605.08	-342,049.22	7,284.46
<b>Total activo fijo</b>		<b>3,547,834,199.00</b>	<b>849,589,130.00</b>	<b>4,401,796,365.31</b>	<b>8,799,219,694.31</b>	<b>351,968.77</b>	<b>422,217.80</b>	<b>-354,003.24</b>	<b>420,183.33</b>
<b>Menos depreciación acumulada</b>		<b>-412,861,748.00</b>	<b>-28,416,972.00</b>	<b>-569,698,438.83</b>	<b>-1,010,977,158.83</b>	<b>-40,439.09</b>	<b>-7,895.56</b>	<b>4,655.94</b>	<b>-43,678.71</b>
<b>FIJO, NETO</b>		<b>3,134,972,451.00</b>	<b>821,172,158.00</b>	<b>3,832,097,926.48</b>	<b>7,788,242,535.48</b>	<b>311,529.68</b>	<b>414,322.24</b>	<b>-349,347.30</b>	<b>376,504.62</b>

**NOTA: SE CANCELÓ LA CUENTA CONTRUCCIONES EN PROCESO PARA ACTIVAR LA RESIDENCIA EN LA CDLA. LAGUNA DORADA.**

**AUMANCORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**al 31 de diciembre del 2000**

**ANEXO B**

**INVERSIONES PERMANENTES:**

COMPANIAS RELACIONADA:	R.U.C.	NUMERO ACCIONES	SALDO AL 31-12-99	NEC 17 2000	TOTAL MZO 31,2000	Conversión sucres- dólares	AJUSTE POR V.P.P. 2000	SALDO AL 31-12-98	PATRIMONIO DE LA CIA.	% DE PARTICIP.		
B	CASALTA S.A.	0990626995001	38,535	44,187,699	64,665,805	108,853,504	4,354.14	592.92	3,761.22	21,492.70	17.50	2)
B	ALFARIO S.A.	0991286500001	859,225	10,559,664,383	13,442,213,769	24,001,878,152	960,075.13	755,329.85	204,745.28	204,745.28	100.00	1)
A	RIOFINSA S.A.	0991277730001	562,284	534,143,710	718,422,502	1,252,566,212	50,102.65	10,582.20	39,520.45	87,823.22	45.00	1)
A	VALANDRA S.A.	0990714002001	16,500	7,237,407,894	9,181,393,788	16,418,801,682	656,752.07	-62,481.50	719,233.57	958,978.10	75.00	1)
<b>TOTAL INVERSIONES PERMANENTES</b>			<b>1,476,544</b>	<b>18,375,403,686</b>	<b>23,406,695,864</b>	<b>41,782,099,550</b>	<b>1,671,283.98</b>	<b>704,023.47</b>	<b>967,260.52</b>			

- 1) Cifras de estados financieros auditados  
2) Cifras de estados financieros no auditados

**AUMANCORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**al 31 de diciembre del 2000**

**NOTA G. DOCUMENTOS E INTERESES POR PAGAR A CORTO PLAZO:**

		US\$
Documentos por pagar a bancos	1)	25,209.24
Documentos por pagar otros	2)	2,139.37
Intereses por pagar	3)	745.55
<b>Total</b>		<b>28,094.16</b>

Corresponde a obligaciones en dólares con instituciones bancarias, financieras y compañías de seguro; por préstamos que fueron concedidos a corto y largo plazo. Se componen de:

1. Banco Bolivariano, Operación #14445 – Parte corriente del pasivo a largo plazo por préstamo de US\$75,000.00 concedido a 5 años plazo para ser cancelado en 60 dividendos mensuales desde el 22 de octubre del 2000 hasta el 27 de agosto del 2005. La parte corriente es de US\$2,353.11

Banco Bolivariano, Operación #15343 - Préstamo por US\$20,000.00 concedido al 17% de interés anual, con vencimiento en mayo 13 del 2001, renovable cada 90 días.

Banco ABN AMRO BANK – US\$2,856.13, es la parte corriente del financiamiento de \$17,729.51 concedidos al 16% de interés anual para ser cancelados en 22 dividendos con vencimientos desde agosto 7 de 1999 a mayo 7 del 2001.

2. Corresponde a obligaciones contraídas con Seguros Equinoccial, compañía de seguros.
3. Intereses por pagar a las instituciones bancarias por los préstamos concedidos a corto y largo plazo,

**AUMANCORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**al 31 de diciembre del 2000**

**NOTA H. CUENTAS POR PAGAR:**

	US\$
Proveedores locales	12,515.93
Compañías relacionadas	657.68
Otros	1) 82,774.13
<b>Total</b>	<b>95,947.74</b>

Corresponde a valores en dólares que adeuda la compañía por préstamos a compañías relacionadas,, préstamos a terceros, y proveedores locales; realizados para el desenvolvimiento de sus actividades.

**NOTA I. IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES SOCIALES POR PAGAR:**

	US\$
Impuestos retenciones en la fuente	3,084.27
Impuesto IVA 12%	369.34
<b>Total</b>	<b>3,453.61</b>

La compañía en cumplimiento de sus obligaciones ha efectuado retenciones del impuesto al valor agregado IVA 12%, y retenciones en la fuente.

**AUMANCORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**al 31 de diciembre del 2000**

**NOTA J. PASIVO A LARGO PLAZO:**

		US\$
Doc. por pagar a largo plazo		
Obligaciones bancarias	1)	72,457.04
		72,457.04
Cuentas por pagar Accionistas	2)	278,528.17
		350,985.21
<b>Total</b>		<b>350,985.21</b>

1. Representa el pasivo a largo plazo del préstamo de US\$75,000.00 concedido por el Banco Bolivariano con la operación #14445 a cinco años plazo, para ser cancelado en 60 dividendos mensuales desde el 22 de octubre del 2000 hasta el 27 de agosto del 2005. La parte no corriente es de US\$72,457.04
2. Corresponde a préstamos concedidos por los accionistas.

**NOTA K. PATRIMONIO NETO:**

**Capital social**

La compañía fue constituida mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil el 26 de diciembre de 1990. Su capital social está conformado por 29.000 acciones ordinarias y nominativas por valor de \$ 0.04 cada una, que dan un total de US\$1,160.00.

**Aportes para futura capitalización**

Corresponden a valores entregados por los accionistas como aportes para futuras capitalizaciones. El saldo al 31 de diciembre del 2000 es de US\$170,980.16

**Reserva Legal**

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no puede ser distribuida en efectivo, pero puede ser capitalizada o ser utilizada para absorber pérdidas.

El saldo al 31 de marzo del 2000 fue ajustado con los Índices de inflación y corrección de brecha, para hacer la conversión de sucres a dólares; el incremento de éstos ajustes afectó a la cuenta reserva por revalorización del patrimonio. Su saldo al 31 de diciembre del 2000 es de US\$.104.22

**AUMANCORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**al 31 de diciembre del 2000**

**NOTA K. PATRIMONIO NETO:**  
**(continuación)**

**Reserva Facultativa.-**

Se destina a éste rubro el saldo de las utilidades líquidas obtenidas en ejercicios anteriores.

El saldo al 31 de marzo del 2000 fue ajustado con los índices de inflación y corrección de brecha para hacer la conversión de sucres a dólares, el incremento de éstos ajustes afectó a la cuenta reserva por revalorización del patrimonio. Su saldo al 31 de diciembre del 2000 es de US\$ 938.53.

**Capital Adicional.-**

Los saldos de las cuentas reserva por revalorización del patrimonio y reexpresión monetaria forman parte de la cuenta patrimonial capital adicional:

- **Reexpresión Monetaria.-** El saldo acreedor de ésta cuenta por US\$15,034.82 que se incluye en el patrimonio se origina de los ajustes que se efectuaron por la aplicación del índice especial de corrección de brecha que refleja la variación existente entre la devaluación y la inflación acumulada por el período comprendido entre el 31 de diciembre de 1991 y la fecha de transición (enero a marzo del 2000)
- **Reserva por revalorización del patrimonio.-** La cuenta reserva por revalorización del patrimonio al 31 de diciembre del 2000 registra los ajustes que se efectuaron por aplicar los índices de inflación hasta el período de transición (enero a marzo del 2000) a las cuentas patrimoniales, con excepción de utilidades no distribuidas o pérdidas acumuladas. Su saldo al 31 de diciembre del 2000 es de US\$853,264.20, registró el siguiente movimiento:

	S/.	S/.
Saldo Inicial al 31 de diciembre de 1999		16,041,401,644
Más ajustes por aplicación NEC-17:		6,068,481,684
CAPITAL SOCIAL	38,636,668	
APORTES FUTURAS CAPITALIZ.	1,624,078,090	
RESERVA LEGAL	3,836,262	
RESERVAS FACULTATIVAS	34,542,099	
RESERVA POR REVALORIZ. PATRIM.	4,467,488,576	
		22,109,883,228
Menos absorción pérdidas años anteriores		-778,278,421
	S/.	21,331,604,807
Saldo Res. Rev. Patrimonio al 31 de dcbre, 2000	US\$	853,264.20

**AUMANCORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**al 31 de diciembre del 2000**

**NOTA K. PATRIMONIO NETO:**  
**(continuación)**

**Resultados.-**

La compañía durante el presente ejercicio económico año 2000, obtuvo pérdidas por US\$2,831.13.

**NOTA L. INGRESOS:**

	US\$
Arriendos	29,301.60
Otros	37,202.24
Total	66,503.84

La compañía ha emitido facturas por cobro de arriendos de oficinas a las compañías relacionadas durante el presente ejercicio por US\$ 29,301.00.

Ha obtenido la suma de US\$37,202.24 por intereses ganados en Cta. Cte., utilidad en certificados de depósitos reprogramados, venta de activos fijos y otros misceláneos.

**NOTA M. COSTOS Y GASTOS:**

Corresponde a gastos administrativos, financieros y otros por US\$69,334.97; generados por la actividad del negocio. Incluye US\$30,805.19 por pérdidas en cambios obtenidas al 31 de enero del 2000. Incluye además US\$135,414.29 con saldo negativo de la cuenta REI (Resultado por Exposición a la Inflación), originada al aplicar la NEC17 a los estados financieros cortados al 31 de marzo del 2000 y convertirlos de sucres a dólares.

**AUMANCORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**al 31 de diciembre del 2000**

**NOTA N. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES:**

En cumplimiento de sus obligaciones como agente de retención y percepción del impuesto a la renta, así como los criterios de aplicación a las normas tributarias son responsabilidad de la administración de la compañía.

El resultado de mi revisión no reveló en las transacciones examinadas que a mi opinión constituyan incumplimiento significativo de las obligaciones de Aumancorp S.A. como agente de retención y percepción del impuesto a la renta durante el año terminado al 31 de diciembre del 2000; excepto por las retenciones efectuadas en los últimos meses, cuyos pagos a la fecha del presente informe (abril 10 del 2001) están coordinándose para ser cancelados con los correspondientes intereses y multas.

**NOTA O. EVENTOS SUBSECUENTES:**

Entre el 31 de diciembre del 2000 y la fecha de preparación de estos estados financieros (10 de abril del 2001), no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener efecto significativo.